



**AZIENDA PLURISERVIZI**  
**M O N T E R O T O N D O**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2015**

**FARMACIA 'RIANO'**  
**COMUNE DI RIANO**

Redatto ai sensi dell'Art.9 della Convenzione Rep 716 del  
16/11/2000 e secondo lo schema tipo di Bilancio:Ministero del  
Tesoro – Decreto 26/04/95.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 15/04/2016

*Giuseppe Amadio*

IL PRESIDENTE  
*Amadio*



AZIENDA PLURISERVIZI  
MONTEROTONDO  
SERVIZIO FARMACIE

## AZIENDA PLURISERVIZI MONTEROTONDO

### BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2015

### FARMACIA 'RIANO' –

### COMUNE DI RIANO

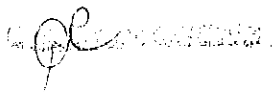
## ELENCO ALLEGATI

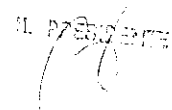
- Bilancio Consuntivo Economico Esercizio 2015;
- Relazione sulla gestione.

BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO  
ESERCIZIO 2015  
FARMACIA RIANO

(Schema tipo di Bilancio: Ministero del Tesoro - Decreto 26 aprile  
1995 in G.U. n. 157 del 7 luglio 1995)

---






<p>Bilancio consuntivo economico Esercizio 2015 FARMACIA RIANO</p>
--


A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
1 Ricavi				
a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	467.115,53	485.330,72	537.724,52	566.830,58
b) da copertura di costi sociali				
Totale ricavi (1)	467.115,53	485.330,72	537.724,52	566.830,58
2 Variaz. Riman. Prodotti in corso lav.sem.e finiti				
3 Variaz. Lavori in corso su ordinazioni				
4 Increm. Immob. Lavori interni				
5 altri ricavi				
altri ricavi e proventi	7.448,81	8.257,19	6.427,63	8.361,81
corrispettivi				
contributi in conto esercizio				
Totale altri ricavi (5)	7.448,81	8.257,19	6.427,63	8.361,81
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>474.564,34</b>	<b>493.587,91</b>	<b>544.152,15</b>	<b>575.192,39</b>

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
6) Materie prime sussidiarie e merci	320.241,04	336.938,29	378.938,42	405.134,01
7) Servizi	9.377,54	17.270,22	9.486,81	10.597,58
8) Godimento beni di terzi	18.596,62	16.180,74	15.986,06	16.364,40
9) per il personale:				
a) Salari e stipendi	87.218,22	111.082,84	96.733,90	93.688,19
b) Oneri sociali	28.696,22	38.482,34	32.353,49	31.319,68
c) Trattamento di fine rapporto	7.427,76	6.487,56	6.710,29	7.175,46
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi del personale	4.417,21	3.208,73	3.098,24	3.194,31
Totale costi per il personale (9)	127.759,41	159.261,47	138.895,92	135.377,64
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) Amm.to imm.ni immateriali	10.483,47	10.950,46	10.278,47	9.802,25
b) Amm.to immob.ni materiali	859,11	1.179,03	641,44	726,17
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.				
d) Svalutaz. Crediti compr.Att.Circ.e disp.Liq.				
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	11.342,58	12.129,49	10.919,91	10.528,42
11) Variaz. Materie prime, sussid.,consumo	11.592,06	-591,66	-675,87	-5.483,19
12) Accantonamento per rischi	0,00	3.060,00	3.677,97	
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	5.223,20	2.229,74	2.777,25	2.022,56
Totale costi della produzione (B)	504.132,45	546.478,29	560.006,47	574.541,42
Differ.tra valore e costi della prod. (A-B)	-29.568,11	-52.890,38	-15.854,32	650,97



  
 R. OLIVIERI

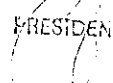

  
 R. OLIVIERI

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Consuntivo 2015 Consuntivo 2014 Consuntivo 2013 Consuntivo 2012

15) proventi da partecipazioni:				
a) da imprese controllate				
b) da imprese collegate				
c) da altre imprese				
Totale proventi da partecipazione(15)				
16) altri proventi finanziari:				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:				
* verso imprese controllate				
* verso imprese collegate				
* da terzi				
Totale proventi da cred. Iscritti nelle imm.(a)				
a) da titoli iscritti nelle immob.non cost.part.				
b) da titoli iscritti att.circ.non cost.part.				
d) proventi diversi dai precedenti:	0,00	0,00	0,00	4,41
* da imprese controllate				
* da imprese collegate				
* da terzi				
Totale proventi diversi dai precedenti(d)				
Totale altri proventi finanziari (16)	0,00	0,00	0,00	4,41
17) interessi ed altri oneri finanziari:				
a) verso imprese controllate				
b) verso imprese collegate				
c) verso controllanti				
d) verso terzi	1.028,49	2.601,83	564,00	1.860,23
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.028,49	2.601,83	564,00	1.860,23
<b>Totale prov.e oneri fin.ri (C) (15+16-17)</b>	<b>-1.028,49</b>	<b>-2.601,83</b>	<b>-564,00</b>	<b>-1.855,82</b>


 IL DIRETTORE GENERALE


 IL PRESIDENTE

## D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Consuntivo 2015 Consuntivo 2014 Consuntivo 2013 Consuntivo 2012

## 18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanz. non partecipazioni
- c) di titoli iscritti all'attivi circolante non partecipazioni
- d) altre

Totale rivalutazioni (18)

## 19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanz. non partecipazioni
- c) di titoli iscritti all'attivi circolante non partecipazioni
- d) altre

Totale svalutazioni (19)

Totale delle rettifiche (18-19)

IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE



## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Consuntivo 2015 Consuntivo 2014 Consuntivo 2013 Consuntivo 2012

## 20) Proventi straordinari:

a) Plusvalenze da alienazioni				
b) Sopravvenienze attive/ Insussistenze passive	0,00	40.159,16	6.852,56	282,58
c) Quota annua di contributi in conto capitale				
d) altri				

Totale proventi straordinari (20)	0,00	40.159,16	6.852,56	282,58
-----------------------------------	------	-----------	----------	--------

## 21) Oneri straordinari:

a) Minusvalenze da alienazioni				
b) Sopravvenienze passive/ Insussistenze attive	0,00	80,01	162,08	25.711,79
c) altri				

Totale oneri straordinari (21)	0,00	80,01	162,08	25.711,79
--------------------------------	------	-------	--------	-----------

Totale oneri e proventi straordinari (20-21)	0,00	40.079,15	6.690,48	-25.429,21
--	------	-----------	----------	------------

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-30.596,60	-15.413,06	-9.727,84	-26.634,06
---	------------	------------	-----------	------------

Percentuale su Utile (5%) a favore Comune di Riano	0,00	0,00		
--	------	------	--	--

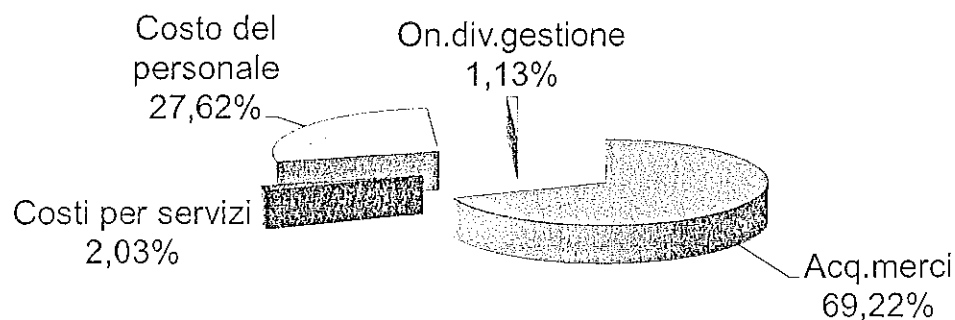
Canone fisso + 0,5% su Valore della Produzione	0,00	0,00	-14.720,00	-14.876,00
--	------	------	------------	------------

Utile netto/Perdita	-30.596,60	-15.413,06	-24.447,84	-41.510,06
---------------------	------------	------------	------------	------------

22) Imposte sul reddito d'esercizio

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

## Ripartizione costi farmacia Riano



<input type="checkbox"/> Materie prime sussidiarie e merci	<input type="checkbox"/> Servizi	<input type="checkbox"/> Costi per il personale	<input type="checkbox"/> Oneri diversi di gestione
--	----------------------------------	---	--



AZIENDA PLURISERVIZI  
MONTEROTONDO  
www.apmmonterotondo.it


APM

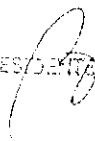
Azienda Pluriservizi Monterotondo

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE  
ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2015

Art. 32 dello Statuto

Approvato il 15/04/2016

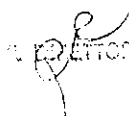
IL DIRETTORE GENERALE  



IL PRESIDENTE  




## INDICE

1	PREMESSA .....	3
1.1	Forma giuridica .....	3
1.2	Sedi aziendali.....	4
1.3	Governance .....	5
1.4	Organizzazione dei fattori produttivi e ciclo di produzione .....	5
2	DATI ECONOMICI, FINANZIARI E PATRIMONIALI.....	7
2.1	Dati storici .....	7
2.2	Dati attuali.....	7
2.3	Costi generali ed oneri finanziari .....	12
3	SETTORE FARMACIE .....	13
3.1	Spesa farmaceutica convenzionata SSN: confronti .....	14
3.2	Risultati della gestione delle farmacie aziendali .....	14
3.3	Bilancio di esercizio della farmacia in Riano in località Costaroni.....	17

  
IL DIRETTORE GENERALE

  
IL PRESIDENTE



## **1**    **PREMESSA**

la presente Relazione del Direttore Generale è finalizzata alla valutazione dei risultati della gestione dell'esercizio economico 2015, in rapporto ai servizi gestiti, alla congruenza con gli obiettivi programmati ed alle conseguenti risorse impegnate.

Preliminarmente sono richiamati gli elementi principali che connotano l'azienda e la gestione, successivamente sono analizzati l'andamento dei risultati della gestione dell'esercizio 2015, i fatti di gestione dell'esercizio di particolare rilevanza, le prestazioni effettuate da ciascun comparto aziendale.

### **1.1**    **Forma giuridica**

L'APM, Azienda Pluriservizi del Comune di Monterotondo, è stata istituita ai sensi dell'art. 23 della Legge 8 giugno 1990 n. 142, oggi D. L. gsvo 267/2000, con Delibera di Consiglio Comunale n. 12 del 12/02/1999, ha forma giuridica di "azienda speciale" ai sensi di legge ed è di completa proprietà comunale. L'azienda ha per oggetto la gestione di servizi pubblici principalmente affidati dal Comune di Monterotondo.

Il capitale di dotazione è di € 343.435,71. Il patrimonio netto è di € 418.430,58.

Nell'arco temporale della vita aziendale dalla sua istituzione ad oggi, il numero e la tipologia dei servizi gestiti è mutata di anno in anno, a volte anche in modo sostanziale.

Negli esercizi 2010 – 2013 si è registrata una sostanziale stabilizzazione dei servizi affidati elencati di seguito.

- n. 7 SEDI FARMACEUTICHE comunali di cui n. 5 in territorio del Monterotondo, n. 1 a Riano ed n. 1 a Montelibretti;
- N. 1 PARAFARMACIA all'interno di un ipermercato;
- N. 1 cimitero comunale in Monterotondo;
- N.1 cimitero comunale nuovo in località Pietrara Monte del Prete;
- pubbliche affissioni istituzionali;
- Pulimento uffici e sedi comunali;
- Agenzia funebre;
- Riscossione tributi locali COSAP, imposta sulla Pubblicità, diritti sulle pubbliche affissioni;
- Agenzia di Pubblicità;
- Trasporto Scolastico "Scuolabus";
- Servizio di Trasporto Sociale;
- Servizio Tecnologico Manutentivo;
- Sosta tariffata ;
- Gestione Asilo Nido Comunale;



- Servizio di igiene urbana.

Nel 2014 è stato affidato ad APM un nuovo servizio: la gestione del nuovo asilo nido comunale sito in località Scalo denominato il "Nido di Gaia" il cui avviamento è avvenuto il 1° dicembre 2014.

## 1.2 Sedi aziendali

La sede legale aziendale è coincidente con la sede dell'Amministrazione Comunale in Monterotondo P.zza Marconi 4; la sede amministrativa e gli uffici di direzione sono in P.zza Baden Powell snc.

Vi sono inoltre le seguenti sedi operative dei servizi in Comune di Monterotondo:

- Servizio Scuolabus: Garage Via dello Stadio snc di proprietà comunale, utilizzato in comodato d'uso insieme a Protezione Civile, Cooperativa Il Pungiglione, ProLoco, etc.
- Servizio di igiene urbana: uffici operativi, servizi per il personale ed autoparco è in Via Marzabotto snc., di proprietà comunale, utilizzato in comodato d'uso esclusivo
- Servizio tecnologico manutentivo: Servizi per il personale, magazzino e rimessaggio mezzi Via Adige (parcheggio mercato coperto) – piano interrato - di proprietà comunale, utilizzato in comodato d'uso unitamente ad Associazione Protezione Civile e C.R.I.
- Farmacia n. 1 Via Adige n.36, di proprietà comunale ed in uso esclusivo
- Farmacia n. 2 P.zza Roma n. 16 - in locazione
- Farmacia n. 3 Via Turati n. 131/133 - in locazione
- Farmacia n. 4 P.zza S.ta Maria n.5 - in locazione
- Farmacia n. 5 Via Bruno Buozzi n. 58 - in locazione
- Corner parafarmacia c/o Ipermercato Conad Leclerc via Salaria n. 233 - in locazione
- Cimitero Comunale n. 1: uffici operativi, servizi per il personale Via delle Tufarelle snc
- Cimitero Comunale n. 2: uffici operativi, servizi per il personale Località Petrara Monte del Prete
- Asilo il "Nido di Gaia" Via dell'Aeronautica
- All'esterno del Comune di Monterotondo, APM dispone delle seguenti sedi:
  - Farmacia Borgo – Piazza Antonio Gramsci n. 4 – Borgo Santa Maria Comune di Montelibretti in locazione
  - Farmacia Riano Via dei Costaroni n. 63 Comune di Riano in locazione



### 1.3 Governance

L'azienda, ente pubblico economico, strumentale e di completa proprietà del comune di Monterotondo ha come organi (art. 4 dello Statuto):

- il Consiglio di Amministrazione;
- il Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- il Direttore;
- il Collegio dei Revisori contabili.

Il Consiglio di Amministrazione è attualmente formato da tre membri così come l'organo di controllo, il Collegio dei revisori dei Conti.

Gli organi in carica a tutto il 31.12.2015 sono stati:

#### **CdA**

Paolo Bracchi Presidente  
Silvia Mei Componente  
Daniele Alfonsi Componente

**Collegio dei Revisori contabili**  
Marco Ilari Presidente  
Raffaele Ravanetti Componente  
Giuseppe Fatiga Componente

#### **Direttore**


Carla Carnieri

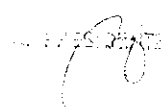
### 1.4 Organizzazione dei fattori produttivi e ciclo di produzione

Il processo produttivo aziendale è variegato ed articolato nei diversi settori. L'azienda eroga sia servizi a favore del Comune proprietario quali sono tutti i servizi a canone (igiene urbana, tecnologico manutentivo, scuolabus, gestione cimitero, pulimento, pubbliche affissioni, gestione asilo nido comunale) operando sulla base di contratti di servizio nei quali sono determinate le prestazioni ed i corrispettivi, sia servizi per i quali viene riconosciuto un aggio dal Comune (come ad esempio nel caso della riscossione dei tributi e la sosta tariffata), sia attività nelle quali i clienti pagano direttamente le prestazioni rese (la gestione delle farmacie, la vendita della pubblicità, l'attività di agenzia funebre). Le fonti di finanziamento quindi derivano sia dai contratti di servizio con l'Amministrazione Comunale, sia dall'attività di vendita diretta ai clienti.

Il ciclo produttivo dei servizi a canone (servizi operativi) è fortemente condizionato da costi le cui dinamiche di variabilità sono poco influenzate dalle scelte aziendali, quali ad esempio il costo del lavoro (regolato da diversi CCNL di categoria la cui contrattazione è di scala nazionale), il costo dei carburanti, gli impianti di conferimento finale dei rifiuti.


Non vi è produzione di beni né particolari interferenze con approvvigionamento di materie prime e merci.

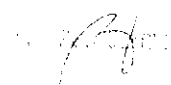
 DIREZIONE GENERALE

 PRESIDENTE



L'acquisto di merci è invece fattore determinante per il settore farmacie per le quali rappresenta circa il 73% dei costi di produzione. Altro fattore di rilievo economico dell'attività di farmacia è la gestione delle scorte di magazzino, punto nodale e costante dei processi di ottimizzazione.

 DIRETTORE GENERALE





## 2 DATI ECONOMICI, FINANZIARI E PATRIMONIALI

### 2.1 Dati storici

Relativamente ai risultati economici della gestione, si riportano i dati degli ultimi tre esercizi (2013-2015) espressi in euro dai quali si rileva il mantenimento del consolidamento raggiunto negli ultimi 5 anni.

#### *Risultato di Bilancio consuntivo APM dal 2013 al 2015 (dopo le imposte)*

ANNO	VALORE DELLA PRODUZIONE	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO (ante imposte)	IMPOSTE	UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO (dopo le imposte)
2013	12.428.388,74	160.539,78	157.860,63	+ 2.679,15
2014	12.614.368,12	150.085,70	143.829,69	+ 6.256,01
2015	13.431.611,79	233.546,41	209.321,05	+ 24.225,36

### 2.2 Dati attuali

Per l'anno 2015 il valore della produzione complessivo è maggiore a quello del precedente esercizio (valore in aumento 6,36%). Sul fronte dei costi della produzione si rileva un aumento del 4,04%. Il risultato dopo le imposte infine è maggiore del precedente.

#### *Sintesi dei risultati di Bilancio consuntivo APM dal 2013 al 2015*

VOCE	ANNO 2015 (€)	ANNO 2014 (€)	ANNO 2013 (€)
valore della produzione	13.431.611,79	12.614.368,12	12.428.388,74
Costi della produzione	13.017.804,44	12.427.391,15	12.327.435,42
Proventi finanziari	46,80	157,46	91,27
Oneri finanziari	176.315,55	80.514,69	56.052,69
Proventi straordinari	800,00	58.345,92	125.133,95
Oneri straordinari	4.792,19	14.879,96	9.586,07
risultato prima delle imposte	233.546,41	150.085,70	160.539,78
imposte sul reddito di esercizio	-191.220,09	-155.033,91	-157.155,38
imposte differite o anticipate	-18.100,96	11.204,22	-705,25
Utile	24.225,36	6.256,01	2.679,15

Negli schemi seguenti sono rappresentati lo stato patrimoniale ed il conto economico dell'Azienda negli ultimi tre esercizi per il complesso dei servizi aziendali. Lo stato patrimoniale evidenzia:

- o diminuzione delle immobilizzazioni;
- o aumento dei crediti;
- o aumento dei debiti maggiormente nei confronti dei fornitori ma occorre evidenziare un corrispondente aumento dei debiti verso banche (maggiori oneri derivanti dal nuovo

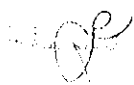





contratto di gestione del servizio di tesoreria, nonché dalle operazioni di factoring poste in essere per fronteggiare i ritardi dei pagamenti dei clienti principali),

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO


	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO per capitale di dotazione deliberato da versare			
I. In conto investimenti			
B. IMMOBILIZZAZIONI:			
I. Immobilizzazioni immateriali:	310.215,19	400.846,21	430.200,26
I.1) costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
I.4) concessioni, licenze, marchi e ...	21.612,34	30.102,06	28.836,54
I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	128.618,10	136.625,10	108.625,10
I.7) altre	159.984,75	234.119,05	292.738,62
II. Immobilizzazioni materiali:	268.331,27	242.645,83	272.257,78
II.1) terreni e fabbricati	3.631,25	806,25	3.098,75
II.2) impianti e macchinario	32.241,18	50.743,87	65.195,49
II.3) attrezz. ind. e commerciali	14.031,64	23.261,42	27.373,70
II.4) altri beni	218.427,20	167.834,29	176.589,84
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	578.546,46	643.492,04	702.458,04
C. ATTIVO CIRCOLANTE:	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
I. Rimanenze:	683.035,69	625.950,68	601.475,57
CI.1) mat. prime, sussid. e di consumo	0,00	3.776,10	6.204,90
CI.4) Prodotti finiti e merci	683.035,69	622.174,58	595.270,67
II. Crediti, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
4) Verso enti pubblici di riferimento	5.449.339,84	3.308.830,81	2.709.542,80
5) Verso altri:	268.030,20	269.650,94	310.506,40
b) Regione	861.606,41	1.010.469,75	1.411.510,53
e) diversi	1.057.413,71	1.249.814,45	1.085.232,39
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
IV. Disponibilità liquide:			
1) Depositi bancari e postali presso:	84.734,44	29.552,35	71.686,01
3) Denaro e valori in cassa	18.684,67	47.432,75	59.993,49
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	8.422.844,96	6.541.701,73	6.249.947,19
D. RATEI E RISCOGLI, con separata indicazione del disaggio sui prestiti	17.253,98	37.004,89	28.465,56
TOTALE ATTIVO	9.018.645,40	7.222.198,66	6.980.870,79
CONTI D'ORDINE	1.376.422,18	1.040.973,00	1.043.819,60

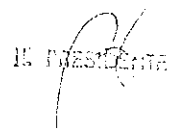
 DIRETTORE

II. PRESIDENTE  


**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

<b>PASSIVO</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Consuntivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2013</b>
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>			
I. Capitale di dotazione	343.435,71	343.435,71	343.435,71
II.			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Fondo riserva legale	2.538,50	2.225,70	2.091,74
V. Riserve statutarie o regolamentari			
b) Fondo finanz. e sviluppo investimenti	48.231,01	42.287,80	39.742,61
VI			
VII. Altre riserve, distintamente indicate			
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX Utili (perdite) dell'esercizio	24.225,36	6.256,01	2.679,15
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>418.430,58</b>	<b>394.205,22</b>	<b>387.949,21</b>
<b>B. Fondi per rischi e oneri</b>			
2) per imposte anche differite	0,00	0,00	0,00
3) altri (rischi e svalutazione crediti)	0,00	110.740,85	60.740,85
<b>C. Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>1.328.369,81</b>	<b>1.256.227,00</b>	<b>1.129.245,07</b>
<b>D. Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			
4) Debiti v/banche (tesoreria)	2.255.181,55	2.036.761,07	2.784.232,83
5) Debiti v/altri finanziatori (Mutui)			
Esigibili entro l'esercizio successivo	33.600,52	32.038,86	29.982,19
Esigibili oltre l'esercizio successivo	90.894,58	123.858,27	155.295,43
7) Debiti verso fornitori			
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.448.014,52	1.960.533,57	1.284.034,56
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.524,00	0,00	0,00
12) Debiti tributari	121.100,18	842.014,98	659.181,89
13) Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale	272.990,65	248.808,50	249.779,75
14) Altri debiti	1.876.046,39	58.247,20	57.364,42
<b>E. Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti</b>	<b>172.492,62</b>	<b>158.763,14</b>	<b>183.064,59</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.018.645,40</b>	<b>7.222.198,66</b>	<b>6.980.870,79</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.376.422,18</b>	<b>1.040.973,00</b>	<b>1.043.819,60</b>

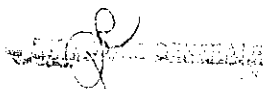
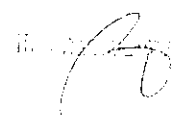
 DIRETTORE GENERALE

 IL PRESIDENTE

**CONTO ECONOMICO**

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Consuntivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2013</b>
1 Ricavi			
a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.182.662,72	12.414.560,94	12.185.679,34
b) da copertura di costi sociali	0,00	0,00	
Totale ricavi (1)	13.182.662,72	12.414.560,94	12.185.679,34
2 Variaz. Riman. Prodotti in corso lav.sem.			
3 Variaz. Lavori in corso su ordinazioni			
4 Increment. Immob. Lavori interni			
5 altri ricavi			
altri ricavi e proventi	248.949,07	199.807,18	242.709,40
corrispettivi			
contributi in conto esercizio			0,00
Totale altri ricavi (5)	248.949,07	199.807,18	242.709,40
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>13.431.611,79</b>	<b>12.614.368,12</b>	<b>12.428.388,74</b>

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Consuntivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2013</b>
6) Materie prime sussidiarie e merci	5.114.800,85	5.012.816,27	5.090.678,98
7) Servizi	1.294.708,57	936.268,44	986.259,70
8) Godimento beni di terzi	553.680,12	562.380,50	454.710,71
9) per il personale:			
a) Salari e stipendi	3.870.523,75	3.830.252,83	3.652.640,90
b) Oneri sociali	1.417.214,20	1.365.215,96	1.323.587,74
c) Trattamento di fine rapporto	309.157,15	298.030,30	285.727,70
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi del personale	105.710,40	101.335,97	91.440,97
Totale costi per il personale (9)	5.702.605,50	5.594.835,06	5.353.397,31
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Amm.to imm.ni immateriali	99.538,50	100.060,90	136.611,38
b) Amm.to immob.ni materiali	81.242,64	91.101,95	110.034,51
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.			
d) Svalutaz. Crediti compr.Att.Circ.e disp.Liq.	20.000		
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	200.781,14	191.162,85	246.645,89
11) Variaz. Materie prime, sussid., consumo	-60.861,11	-26.903,91	15.991,91
12) Accantonamento per rischi	0,00	50.000,00	60.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	212.089,37	106.831,94	119.750,93
Totale costi della produzione (B)	<b>13.017.804,44</b>	<b>12.427.391,15</b>	<b>12.327.435,42</b>
Differ.tra valore e costi della prod. (A-B)	<b>413.807,35</b>	<b>186.976,97</b>	<b>100.953,32</b>



**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**      **Consuntivo 2015**      **Consuntivo 2014**      **Consuntivo 2013**

15) proventi da partecipazioni:			
a) da imprese controllate			
b) da imprese collegate			
c) da altre imprese			
Totale proventi da partecipazione(15)			
16) altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
* verso imprese controllate			
* verso imprese collegate			
* da terzi			
Totale proventi da cred. Iscritti nelle imm.(a)			
a) da titoli iscritti nelle immob.non cost.part.			
b) da titoli iscritti att.circ.non cost.part.			
d) proventi diversi dai precedenti:	46,80	157,46	91,25
* da imprese controllate			
* da imprese collegate			
* da terzi			
Totale proventi diversi dai precedenti(d)			
Totale altri proventi finanziari (16)	46,80	157,46	91,25
17) interessi ed altri oneri finanziari:			
a) verso imprese controllate			
b) verso imprese collegate			
c) verso controllanti			
d) verso terzi	176.315,55	80.514,69	56.052,70
Totale interessi e altri oneri finanziari	176.315,55	80.514,69	56.052,70
Totale prov.e oneri fin.ri (C) (15+16-17)	-176.268,75	-80.357,23	-55.961,45

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**      **Consuntivo 2015**      **Consuntivo 2014**      **Consuntivo 2013**

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanz. non partecip.			
c) di titoli iscritti all'attivi circ. non partecip.			
d) altre			
Totale rivalutazioni (18)			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanz. non partecip.			
c) di titoli iscritti all'attivi circ. non partecip.	0,00	0,00	0,00
d) altre			
Totale svalutazioni (19)	0,00	0,00	0,00
Totale delle rettifiche (18-19)	0,00	0,00	0,00

IL PRESIDENTE




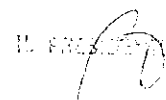
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
20) Proventi straordinari:			
a) Plusvalenze da alienazioni	800,00		
b) Sopravvenienze attive/ Insussistenze passive		58.345,92	125.133,95
c) Quota annua di contributi in conto capitale			
d) altri			
Totale proventi straordinari (20)	800,00	58.345,92	125.133,95
21) Oneri straordinari:			
a) Minusvalenze da alienazioni	4.792,19		
b) Sopravvenienze passive/ Insussistenze attive		14.879,96	9.586,08
c) altri			
Totale oneri straordinari (21)	4.792,19	14.879,96	9.586,08
<b>Totale oneri e proventi straordinari (20-21)</b>	<b>-3.992,19</b>	<b>43.465,96</b>	<b>115.547,88</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>233.546,41</b>	<b>150.085,70</b>	<b>160.539,78</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio	-191.220,09	-155.033,91	-157.155,38
23) Imposte differite o anticipate	-18.100,96	11.204,22	-705,25
24) Utile (Perdita) dell'esercizio	24.225,36	6.256,01	2.679,15

### 2.3 Costi generali ed oneri finanziari

Il totale dei costi generali e di struttura ha inciso, per l'anno 2015, in misura pari al 10,6% circa sul valore della produzione.

l'importo relativo agli **oneri finanziari**, complessivamente circa € 176.000, aumentati rispetto all'esercizio precedente di € 95.800, dei quali circa € 7.154,00 per oneri finanziari dovuti ai mutui in corso, € 13.760,00 per interessi moratori verso i fornitori ed i rimanenti € 155.086,00 dovuti alle necessità di cassa per fare fronte alla situazione creditizia in essere con il Comune di Monterotondo oltre che alla tempistica corrente per il pagamento da parte del Servizio Sanitario Regionale per il rimborso dei farmaci dispensati dalle farmacie aziendali.

  
DIRETTORE GENERALE

  
IL PRESIDENTE

### 3 SETTORE FARMACIE

Come più volte evidenziato, dal punto di vista economico e finanziario, la gestione delle farmacie rappresenta il settore trainante della gestione APM.

Sul settore – in quanto sostanzialmente eterodiretto - continuano ad incidere, anche per l'esercizio 2015, gli importanti effetti economici conseguenti agli interventi posti in essere dai Governi nazionale e regionale finalizzati al contenimento della spesa sanitaria.

Dal punto di vista dei provvedimenti centrali, prosegue l'azione depressiva della trattenuta dell'1,82% introdotta dal DL 78/2010, convertito dalla L. 122/2010. Tale trattenuta è stata poi ulteriormente alzata da luglio 2012 al 2,25% (DL 95 del 6-7-2012, poi convertito con modificazioni dalla L. 135 del 7-8-2012, c.d spending review, art. 15, co. 2). Questo ulteriore "sconto" al SSN è costato ad APM nel 2015 la complessiva somma di € 82.661,07 (nel 2014 era stata di € 82.649,91).

La costante operazione di abbassamento del prezzo dei farmaci di fascia A (quelli soggetti a rimborso), nonché la lenta ma continua diffusione dei farmaci "equivalenti" (sia per la progressiva ma costante scadenza di brevetti, sia per la diffusione del mercato del generico, forzata dal ticket richiesto al cliente che voglia il "blended" corrispondente alla differenza di prezzo rispetto a quello del farmaco equivalente), contribuiscono ad abbattere la spesa farmaceutica nazionale, che dal versante delle farmacie costituisce una sensibile diminuzione delle entrate.

Dal punto di vista dei provvedimenti regionali, la Regione Lazio interviene periodicamente allargando sempre più lo spettro dei farmaci in DPC (distribuzione per conto). Si tratta di farmaci, in generale costosi, che vengono sottratti al circuito commerciale delle farmacie territoriali, le quali partecipano in quanto "distribuiscono per conto" della Regione, ricevendone solo un compenso pari al 10% (in media) del prezzo dei farmaci al netto dell'IVA, dovendo corrisponderne un 3% (in media) ai grossisti. Questa misura riduce la redditività della farmacia di oltre il 60% su circa il 10% dei farmaci trattati. Per APM il fatturato DPC è passato dal € 100.411,94 nel 2012 ad € 117.208,79 nel 2014, ed è arrivato ad € 120.504,87 nel 2015 (al lordo dell'IVA, che a partire dal 2015 viene scorporata in base alla normativa sullo *split payment*, o *scissione dell'IVA* – art. 1, co. 629, della L. 190/2014 "Legge di stabilità 2015", che introduce l'art. 17-ter al decreto 633/1972).

Complessivamente, in APM l'importo annuale delle DCR è aumentato dell' 1,32%, passando da € 3.640.407,74 del 2014 ad € 3.688.472,42 del 2015 (al lordo dell'IVA ed al netto degli sconti al SSN e dei tickets), ed il numero di ricette SSN è rimasto sostanzialmente invariato (diminuzione dello 0,001%, passando da 248.376 del 2014 a 248.138 del 2015 (-238)).

Torna invece leggermente ad aumentare il valore medio della ricetta (già passato da € 15,36 del 2012 ad € 14,96 del 2013) che passa da € 14,66 del 2014 ad € 14,86 del 2015

Di seguito si illustra l'andamento della spesa sanitaria convenzionata sia a scala nazionale che regionale.

### 3.1 Spesa farmaceutica convenzionata SSN: confronti

*“La spesa farmaceutica convenzionata netta a carico del SSN nel periodo gennaio-novembre 2015 si è attestata a 7.766 ml di €, evidenziando un decremento, rispetto all’anno precedente, pari a -104,9 ml di € (-1,3%). I consumi, espressi in numero di ricette (546 ml di ricette), mostrano una riduzione pari a -2,2% rispetto al 2014, mentre l’incidenza del ticket cresce del +1,3% (+1.136,4 ml di €). L’andamento in riduzione del numero di ricette determinato dagli interventi normativi del 2014 che consentono la pluriprescrizione per ricetta in caso di terapie croniche, è concomitante ad un incremento effettivo del +0,5% (+1.573,2 ml di dosi giornaliere) delle dosi giornaliere dispensate.” (AIFA-Agenzia Italiana del Farmaco – 24-3-2016 Errata corrige al “Monitoraggio della Spesa Farmaceutica Regionale Gennaio-Novembre 2015”)*

Questa la sintesi dell’andamento della spesa farmaceutica territoriale a livello nazionale, come espressa dall’AIFA.

La situazione regionale – fonte AIFA predetta – ci dice che il numero delle ricette spedite nel 2015 (gennaio-novembre) è stato di 57.769.103, con un decremento del 2,00% sullo stesso periodo del 2014; a fronte di ciò la spesa farmaceutica netta (€ 829.835.131) è diminuita dell’1,5%.

Ad oggi non è stato ancora possibile ottenere i dati relativi alla ASL RM-5 (nella quale insistono 6 delle 7 Farmacie APM).

In APM l’andamento del 2015 rispetto al 2014 manifesta dati più favorevoli di quelli nazionali e regionali: il numero delle ricette è sostanzialmente immutato (-0,001%; -238 ricette), e la spesa farmaceutica netta complessiva, cioè le DCR, aumenta dell’1,32%.

Nella tabella che segue si riportano i dati sopra elencati:

	Italia (gen-nov)		Lazio (gen-nov)		APM	
	milioni	%		%		%
Ricette	546	-2,2	57.769.103	-2,00	248.138	-0,001
Spesa netta	7.766	-1,3	829.835.131	-1,5	3.688.472	+1,32

### 3.2 Risultati della gestione delle farmacie aziendali

L’andamento del comparto farmaceutico aziendale (SSN + “cassetto”) nel 2015 nel suo complesso ha segnato un incremento del 2,03% rispetto all’anno precedente.

Il corrispettivo complessivo per il 2015 è stato pari ad € 7.932.959,29, a fronte del 2014 quando era stato pari a € 7.774.899,99. Esso è costituito per il 46,50% dal rimborso del Servizio Sanitario Regionale (sulla cui analisi ci siamo soffermati nel paragrafo precedente) e per il 53,50% dai corrispettivi giornalieri per contanti (c.d. “cassetto”).

Il "cassetto" lordo 2015 ammonta ad € 4.244.486,87 (rispetto ad € 4.134.492,25 del 2014), incrementato rispetto a quello dell'anno precedente del 2,66% (+ € 109.994,62).

Anche in questo settore si differenziano gli andamenti delle farmacie di Monterotondo, che crescono complessivamente di +3,46% in valori assoluti, ed aumentano ulteriormente il loro peso all'interno, passando dall' 87,57% del 2014 all' 88,80% del 2015. Permangono critiche le situazioni periferiche (Farmacia di Borgo Santa Maria – Montelibretti e Farmacia di Riano), che arretrano complessivamente di un ulteriore 6,56% (dopo il -10,17% del 2014), e soprattutto permane critico l'andamento della Parafarmacia, che arretra ancora del 14,53% (dopo il calo già subito nel 2014 del 14,43%).

Come è noto, l'utile proveniente dalla gestione delle farmacie è destinato nella sua totalità al parziale ripianamento di molti dei restanti servizi affidati, ciò naturalmente oltre alla liquidazione delle imposte dovute.

Le seguenti tabelle illustrano analiticamente i dati richiamati.

*corrispettivi settore farmacie ultimi tre esercizi (in euro)*

2013	2014	2015
7.856.490,29	7.774.899,99	7.932.959,29

Il contributo dato da ciascuna sede al fatturato complessivo è differenziato come segue.

*Corrispettivi per farmacia anno 2015*

Farmacia	totale		contanti		rimborso SSN	
	(€)	(%)	(€)	(%)	(€)	(%)
F1	1.694.102,99	21,36	865.698,04	20,40	828.404,95	22,46
F2	1.941.033,99	24,47	936.134,04	22,06	1.004.899,95	27,24
F3	745.276,10	9,39	461.042,02	10,86	284.234,08	7,71
F4	1.473.805,44	18,58	833.192,39	19,63	640.613,05	17,37
F5	1.189.952,40	15,50	629.309,79	14,83	560.642,61	15,20
BORGO	223.605,87	2,82	102.089,99	2,41	121.515,88	3,29
RIANO	515.121,24	6,49	266.959,33	6,29	248.161,91	6,73
CORNER	150.061,27	1,89	150.061,27	3,54	0	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.932.959,29</b>	<b>100,00</b>	<b>4.244.486,87</b>	<b>100,00</b>	<b>3.688.472,42</b>	<b>100,00</b>

Le prestazioni effettuate (somma di scontrini e ricette) nel 2015 sono lievemente diminuite rispetto all'anno precedente dello 0,63%: sono 563.071 unità (rispetto a 566.655 del 2014) corrispondenti a 3.584 in meno. Le prestazioni complessive erogate sono composte da 314.933 scontrini (55,93% sul totale) e 248.138 ricette (44,07% sul totale).

*Evoluzione numero di prestazioni 2012 - 2015*

anno	Prestazioni (n.)	Variazione (%)
2012	570.466	-4,79
2013	572.815	+0,41
2014	566.665	-1,07
2015	563.071	-0,63

Il contributo di ciascuna sede al totale delle prestazioni è rappresentato nella tabella e grafico seguenti.



contributo di ciascuna sede al totale prestazioni 2015

Farmacia	totale prestazioni		scontrini		ricette	
	(N.)	(%)	(N.)	(%)	(N.)	(%)
F1	117.583	20,88	63.901	20,29	53.682	21,63
F2	139.603	24,79	70.471	22,38	69.132	27,86
F3	49.726	8,83	30.793	9,78	18.933	7,63
F4	99.940	17,75	58.559	18,59	41.381	16,68
F5	89.115	15,83	49.372	15,68	39.743	16,02
BORGIO	17.438	3,10	8.956	2,84	8.482	3,42
RIANO	36.548	6,49	19.763	6,28	16.785	6,76
CORNER	13.118	2,33	13.118	4,17	0	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>563.071</b>	<b>100,00</b>	<b>314.933</b>	<b>100,00</b>	<b>248.138</b>	<b>100,00</b>

Di seguito è visualizzato l'andamento dei corrispettivi delle diverse sedi farmaceutiche.

*Farmacia Comunale n. 1 Monterotondo*

2012 (€)	2013 (€)	2014 (€)	2015 (€)	
1.506.004,99	1.542.675,70	1.616.699,32	1.694.102,99	+4,79%

*Farmacia Comunale n. 2 Monterotondo*

2012 (€)	2013 (€)	2014 (€)	2015 (€)	
1.655.174,13	1.647.319,40	1.652.370,15	1.941.033,99	+17,47%

*Farmacia Comunale n. 3 Monterotondo*

2012 (€)	2013 (€)	2014 (€)	2015 (€)	
876.760,91	858.412,10	853.539,64	745.276,10	-12,68%

*Farmacia Comunale n. 4 Monterotondo*

2012 (€)	2013 (€)	2014 (€)	2015 (€)	
1.412.222,45	1.525.724,27	1.480.768,58	1.473.805,44	-0,47%

*Farmacia Comunale n. 5 Monterotondo*

2012 (€)	2013 (€)	2014 (€)	2015 (€)	
1.254.031,23	1.217.888,30	1.205.351,99	1.189.952,40	-1,28%

*Farmacia Comunale Montelibretti*

2012 (€)	2013 (€)	2014 (€)	2015 (€)	
279.292,16	256.951,95	247.833,58	223.605,87	-9,78%

*Farmacia Comunale Riano*

2012 (€)	2013 (€)	2014 (€)	2015 (€)	
631.672,80	602.336,78	542.756,20	515.121,24	-5,09%

*Parafarmacia (Corner)*

2012 (€)	2013 (€)	2014 (€)	2015 (€)	
239.675,00	205.181,79	175.580,52	150.061,27	-14,53%

DIRETTORE GENERALE

DIRETTORE GENERALE



### 3.3 Bilancio di esercizio della farmacia in Riano in località Costaroni

La farmacia comunale in Comune di Riano, ubicata in Via dei Costaroni e gestita da APM Azienda Pluriservizi Monterotondo, Azienda Speciale del Comune di Monterotondo in base alla convenzione tra enti, ha iniziato la propria attività il 2 febbraio 2005.

Il conto consuntivo dell'esercizio 2015 (al 31/12/2015) relativo alla Farmacia Comunale di Riano fornisce un risultato prima delle imposte in perdita, pari a € -30.596,60.

L'aggravamento del risultato sfavorevole è dovuto al trend negativo da ricondursi soprattutto alla ubicazione della Farmacia in questione. È facile evidenziare infatti che la diminuzione della spesa farmaceutica convenzionata è molto sensibile nella sede di Costaroni rispetto alle farmacie centrali di Monterotondo (unica eccezione la sede più periferica posta in località Scalo).

Tutti i dati caratteristici della gestione della sede di Riano sono riportati al paragrafo precedente in confronto con tutte le altre sedi aziendali.